SOM MOBILITAT SCCL

Memòria abreujada 2017

1. Activitat de l'entitat

L'objecte de Som Mobilitat és impulsar totes aquelles accions o projectes que contribueixin a que tots els desplaçaments dels seus socis siguin més sostenibles i contaminin menys el medi ambient, reduint el número de vehicles acumulats a les nostres ciutats.

Per això la seva activitat es centrarà en:
1.- Dissenyar, produir i finançar nous serveis i productes tecnològics
2.-Treballar en xarxa amb altres iniciatives
3.- Construir i facilitar la creació de comunitats i grups locals
4.- Contribuir al finançament de projectes locals
5.- Implicar els organismes públics

I sempre en base als sis principis fundacionals:
1.- Mobilitat. Ampliem les alternatives en transport sostenible
2.- Comunitat. Construïm junts altres opcions de mobilitat
3.- Sostenibilitat. Apostem per una mobilitat menys contaminant
4.- Ciutat. Compartim vehicles i reduïm el nombre de cotxes
5.- Qualitat. Millorem la qualitat de l'aire de les ciutats
6.- Estalvi. Reduïm despeses en la mobilitat individual

La cooperativa podrà desenvolupar el seu objecte social de manera directa o indirectament, fins i tot mitjançant la participació en altres societats o amb col·laboració amb d'altres entitats jurídiques.

La cooperativa desenvoluparà la seva activitat cooperativitzada amb terceres persones no sòcies, sense més límits que els que li imposi de la Llei 12/2015 de 9 de juliol, de Cooperatives de Catalunya.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1. Imatge fidel:

a) Els comptes anuals d'aquest exercici els hem elaborat partint dels registres comptables de la cooperativa, seguint les disposicions legals vigents i aplicant els principis i normes comptables generalment acceptats.

   Segons el parer del Consell Rector, ofereix una imatge fidel del patrimoni, la situació financera i els resultats de la cooperativa.

b) No han existit raons excepcionals per les quals s'hagi malmès aquesta imatge o no s'hagin pogut aplicar les normes i principis esmentats.

c) No calen informacions complementàries per a la correcta interpretació d'aquests comptes anuals.

2. Principis comptables no obligatoris aplicats.
   Per elaborar aquests comptes anuals s'han seguit els principis de valoració i comptabilitat generalment acceptats i indicats a l'article 39 del Codi de Comerç i normativa complementària, és a dir, els principis de prudència de valoració, empresa en funcionament, registre, preu d'adquisició, meritació, correlació de despeses i ingressos, no compensació, uniformitat i importància relativa.

No han existit raons excepcionals per les quals no s'hagin pogut aplicar les normes i principis esmentats.

3. Comparació de la informació.

a) No s'ha efectuat cap modificació de l'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net respecte l'exercici anterior.
b) No existeixen causes que impedeixin la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb les del precedent.
c) L'adaptació dels imports de l'exercici precedent per facilitar la comparació, s'ha efectuat segons el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses, Reial Decret 1515/2007 de 16 de novembre, així com les normes i resolucions de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.

4. Elements recollits en diverses partides.

Hem mantingut l'estructura i criteris de comptabilitat dels béns, drets i obligacions que indica l'actual Pla General Comptable i l'annex del Reglament del Registre de Cooperatives, sense que existeixin elements patrimonials que estiguin registrats en dos o més partides del balanç, amb repartiment del seu import.

3. Aplicació de resultats

Els excedents dels dos últims exercicis han estat els següents:

Excedents	2017	2016
Excedent cooperatiu	-9.758,67€	-3.585,52€
Total excedent cooperatiu	**-9.758,67€**	**-3.585,52€**

Tenint en compte la situació econòmica i financera de la cooperativa i les disposicions legals i estatutàries que regulen l'aplicació del resultat, proposem la següent aplicació del resultat de l'exercici:

Excedents	2017	2016
Pèrdues a compensar	-9.758,67€	-3.585,52€
Total	**-9.758,67€**	**-3.585,52€**

4. Normes de registre i valoració

1. L'immobilitzat intangible de la cooperativa està format per aplicacions informàtiques, valorades al seu preu de cost.

   Per l'amortització hem seguit els criteris de les taules d'amortització fiscalment vigents.

   La cooperativa no ha efectuat treballs per al seu propi immobilitzat intangible en aquest exercici.

   Es reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per

deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

2. L'immobilitzat material l'hem valorat segons el preu d'adquisició més totes les despeses necessàries per a permetre el seu funcionament i en el seu cas els interessos meritats fins la data en que el bé estigui en condicions de funcionament.

   Per a les amortitzacions hem seguit els criteris de les taules d'amortització d'actius que tenen transcendència fiscal i han resultat vigents en cada moment.

   Per valorar els elements de l'immobilitzat, no s'han tingut en compte els interessos generats per al seu finançament.

   Es produirà una pèrdua per deteriorament del valor d'un actiu quan el seu valor comptable superi al seu import recuperable, entenent aquest com el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús.

3. La cooperativa no té inversions immobiliàries ni arrendaments.

4. Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

5. Les diferents categories d'actius financers són les següents:

   <u>Préstecs i partides a cobrar</u>

   En aquesta partida s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empres i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

   Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

   Posteriorment aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

   Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

   El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

   <u>Correccions valoratives per deteriorament</u>

   Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

   L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable el major entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat coma conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el seu valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

L'empresa no té aquest tipus d'inversions.

Instruments de patrimoni propi en poder de l'empresa

L'empresa no té aquest tipus d'inversions.

6. Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, s'inclou en aquest valor, les despeses financeres oportunes.

   Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

   El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

   La Cooperativa realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

   Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvio en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

7. Les transaccions en moneda estrangera es registren en el moment del seu reconeixement inicial, utilitzant la moneda funcional, aplicant el tipus de canvi vigent en la data de la transacció entre la moneda funcional i l'estrangera.

En la data de cada balanç de situació, els actius i passius monetaris en moneda estrangera, es converteixen segons els tipus vigents en la data de tancament. Les partides no monetàries en moneda estrangera mesurades en termes de cost històric es converteixen al tipus de canvi de la data de transacció.

Les diferències de canvi de les partides monetàries que sorgeixin tant al liquidar-les, com al convertir-les al tipus de canvi de tancament, es reconeixen en el resultat de l'any, excepte aquelles que formin part de la inversió d'un negoci a l'estranger, que es reconeixen directament en el patrimoni net d'impostos fins el moment de la seva alienació.

En algunes ocasions, amb la finalitat de cobrir la seva exposició a certs riscos de canvi, la Societat formalitza contractes i opcions a termini de moneda estrangera.
Els ajustaments del fons de comerç i el valor raonable generats en l'adquisició d'una entitat amb moneda funcional diferent de l'euro, es consideren actius i passius d'aquesta entitat i es converteixen segons el tipus vigent al tancament.

8. La base de l'impost de societats és de 59.000,18€ els quals s'han aplicat 9.454,19€ en cobrir pèrdues d'exercicis anteriors i 11.800,04€ als fons de reserva obligatoris, dels quals 8.850,03€ al fons d'educació i promoció cooperativa, segons les normes legítimament aplicables a la cooperativa, donat que el resultat ha estat tot cooperatiu,

9. Ingressos i despeses; per a la seva comptabilitat hem seguit el criteri de meritació, amb independència del moment en que hem realitzat els pagaments o s'han produït els cobraments.

10. Provisions i contingències; els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

    Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són estimades de nou a cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

11. Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

    Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de la cooperativa que adquireixen la condició de no reintegrables.

12. Combinacions de negoci: la societat no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa durant l'exercici.

13. Negocis conjunts: No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

14. Transaccions entre parts vinculades: no han existit aquest tipus de transaccions durant aquest exercici.

5. Actiu immobilitzat, intangible i inversions immobiliàries

a) Els moviments de l'immobilitzat intangible durant aquest exercici han estat els següents:

No hi ha moviments d'aquesta naturalesa.

b) Els moviments de l'immobilitzat material durant l'exercici han estat els següents:

Immobilitzat material	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
Imm. Material	10.867,36€	115.610,45€	0,00€	126.477,81€
Totals	**10.867,36€**	**115.610,45€**	**0,00€**	**126.477,81€**

Amortitzacions realitzades a l'immobilitzat material durant aquest exercici:

Amortització de l'Immobilitzat material	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
Imm. Material	205,27€	7.271,64€	0,00€	7.476,91€
Totals	**205,27€**	**7.271,64€**	**0,00€**	**7.476,91€**

No ha calgut en aquest exercici fer correccions valoratives per deteriorament de valor.

L'empresa no disposa d'inversions immobiliàries.

L'empresa no té arrendaments financers ni operatius.

6. Actius financers

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen a la cooperativa.

	Classes: Llarg termini			
	Exercici actual			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
	1	2	3	4
Actius financers mantinguts per negociar				
Actius financers a cost amortitzat	100,00€		24,02€	124,02€
Actius financers a cost				
Total	**100,00€**		**24,02€**	**124,02€**

No hi ha moviments a curt termini d'actius financers

No hi ha moviments durant aquest exercici de comptes correctores per deteriorament.

7. Passius financers

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen a la cooperativa.

	Capital social reemborsable a llarg termini	Total
Deutes amb característiques especials a llarg termini	196.700,00€	196.700,00€
Totals	**196.700,00€**	**196.700,00€**

No hi ha moviments a curt termini de passius financers

No hi ha moviments durant aquest exercici de comptes correctores per deteriorament.

8. Fons propis

Els moviments del capital social i de les reserves durant aquest exercici han estat els següents:

Partides del capital social i les reserves	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
Capital social	3.000,00€	4.930,00€		7.930,00€
Reserves				
Resultats neg. d'exercicis ant		-3.585,52€		-3.585,52€
Excedent cooperativa	-3.585,52€	-9.758,52€	3.585,52€	-9.758,52€
Totals		**-8.414,04€**	**3.585,52€**	**-5.414,04€**

9. Situació fiscal

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs.

10. Ingressos i despeses

Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Aprovisionaments" són els següents:

Aprovisionements	2017	2016
Altres aprovisionaments	16.778,86 €	
Total	**16.778,86 €**	

Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Despeses de personal" són els següents:

Aprovisionements	2017	2016
Sous i Salaris	17.504,93 €	
Seguretat Social	6.289,41 €	
Total	**23.794,34 €**	

Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Altres despeses d'explotació" són els següents:

Altres despeses d'explotació (euros)	2016	2016
Serveis exteriors	39.892,62€	3.758,71€
Altres tributs	0	
Deutes incobrables	0	
Total	**39.892,62€**	**3.758,71€**

11. Subvencions, donacions i llegats

Els moviments de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Subvencions" són els següents:

Subvencions	Saldo inicial	Entrada	Sortida	Saldo final
Adquisició cotxe		4.000 €		4.000 €
Punts de carrega		8.000 €		8.000 €
Total		**12.000 €**		**12.000 €**

12. Operacions amb parts vinculades

No han existit aquest tipus d'operacions durant aquest exercici.

13. Altra informació

1) Remuneració dels consellers.

Els membres del Consell Rector no han acreditat durant aquest exercici sous, dietes o remuneracions per l'exercici de la seva tasca.

2) Bestretes i crèdits concedits al conjunt de consellers.

En aquest exercici no s'han concedit crèdits ni bestretes als consellers.

3) Obligacions contretes en matèria de pensions i assegurances de vida repsecte d'antics consellers.

La cooperativa no té obligacions contretes d'aquesta naturalesa o anàlogues.

4) Operacions realitzades amb tercers no socis.

La cooperativa no ha realitzat operacions amb tercers no socis.

5) Categoria fiscal de la cooperativa

Per la seva classificació aquesta cooperativa és especialment protegida.

Durant aquest exercici i segons el parer del Consell Rector, ha reunit totes les condicions necessàries per a seguir sent considerada especialment protegida, sense haver incorregut en cap de les causes de pèrdua d'aquesta condició assenyalades a l'article 13 de la llei de Règim Fiscal de Cooperatives.

6) Informació medi ambiental i drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

No existeix cap partida que s'hagi d'incloure en un document annex d'informació medi ambiental previst a l'Ordre del Ministeri de Justícia del 8 d'Octubre del 2001.

La societat no té assignada quantitat alguna en relació al Pla Nacional d'assignació de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle. En conseqüència, no existeix cap partida al balanç que reflecteixi cap moviment durant l'exercici per aquest concepte. Així mateix, no s'ha comptabilitzat cap despesa derivada de l'emissió de gasos d'efecte hivernacle, pel que no s'ha adoptat cap provisió a aquests efectes.

La societat no ha realitzat cap contracte de futur relatiu a drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

Tampoc ha rebut cap subvenció per tals drets, ni té cap contingència relacionada amb sancions o mesures de caràcter provisional en els termes previstos a la Llei 1/2005.

7) Altres

No existeix cap acord de la societat que no figuri en balanç i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria.

8) Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol.

EN compliment del que estableix la Llei 15/2010 de lluita contra la morositat, en el pagament a proveïdors, desenvolupat per l'ICAC, s'informa de les operacions comercials, el termini màxim legal de pagament és, en cada cas el que correspon en funció de la naturalesa del bé o servei rebut per l'empresa d'acord amb el que disposa la Llei 3/ 2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, i modificat per la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

Signat: Presidència del Consell Rector
Ricard Jornet Ginesta